



Hafnia Rejser Holbæk ApS

Ahlgade 7, 4300 Holbæk

CVR-nr. 19 04 34 01

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

Niels Ulrik Heine
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Hafnia Rejser Holbæk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 20. maj 2016

Direktion

Niels Gregers Boers

Ib Gregers Boers

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Hafnia Rejser Holbæk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hafnia Rejser Holbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 20. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hafnia Rejser Holbæk ApS
Ahlgade 7
4300 Holbæk

Telefon: 59 43 11 41
Telefax: 59 44 23 41
Hjemmeside: www.hafnia-rejser.dk
E-mail: hafnia-rejser@hafnia-rejser.dk

CVR-nr.: 19 04 34 01
Stiftet: 1. januar 1996
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
19. regnskabsår

Direktion

Niels Gregers Boers
Ib Gregers Boers

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland

Modervirksomhed

DitoBus Gruppen A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udfører rejsebureauvirksomhed, turistbuskørsel samt minibuskørsel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 399 t.kr. mod 783 t.kr. sidste år.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	9.632.350	8.475
1 Personaleomkostninger	-7.408.833	-6.374
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.467.557	-851
Driftsresultat	755.960	1.250
Andre finansielle indtægter	4.973	4
3 Andre finansielle omkostninger	-225.615	-197
Resultat før skat	535.318	1.057
4 Skat af årets resultat	-136.533	-274
Årets resultat	398.785	783
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	783
Disponeret fra overført resultat	-1.601.215	0
Disponeret i alt	398.785	783

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.789.275	8.478
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.789.275</u>	<u>8.478</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.789.275</u>	<u>8.478</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	893.864	1.203
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	32.477	151
	Andre tilgodehavender	57.589	33
	Periodeafgrænsningsposter	48.152	73
	Tilgodehavender i alt	<u>1.032.082</u>	<u>1.460</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.861.676</u>	<u>3.833</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.893.758</u>	<u>5.293</u>
	Aktiver i alt	<u>12.683.033</u>	<u>13.771</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	202.000	202
7 Overført resultat	2.054.568	3.655
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>4.256.568</u>	<u>3.857</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>56.487</u>	<u>173</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>56.487</u>	<u>173</u>
 Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	<u>5.587.562</u>	<u>6.563</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.587.562</u>	<u>6.563</u>
 Kortfristet del af langfristet gæld	663.644	721
Modtagne forudbetalinger fra kunder	277.982	298
Leverandører af varer og tjenesteydelser	226.279	453
Gæld til tilknyttede virksomheder	67.274	255
Selskabsskat	252.985	406
Anden gæld	<u>1.294.252</u>	<u>1.045</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.782.416</u>	<u>3.178</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>8.369.978</u>	<u>9.741</u>
 Passiver i alt	<u>12.683.033</u>	<u>13.771</u>
 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.756.984	5.784
Pensioner	484.731	383
Andre omkostninger til social sikring	167.118	207
	<u>7.408.833</u>	<u>6.374</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>17</u>
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.505.057	1.121
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-37.500	-270
	<u>1.467.557</u>	<u>851</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter af koncernmellemværender	1.990	0
Andre renteomkostninger	223.625	197
	<u>225.615</u>	<u>197</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	252.985	406
Årets regulering af udskudt skat	-116.452	-132
	<u>136.533</u>	<u>274</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	14.178.747	13.624
Tilgang i årets løb	0	4.366
Afgang i årets løb	<u>-872.164</u>	<u>-3.811</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>13.306.583</u>	<u>14.179</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-5.701.763	-8.106
Årets af-/nedskrivninger	-1.505.057	-1.121
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>689.512</u>	<u>3.526</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-6.517.308</u>	<u>-5.701</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>6.789.275</u>	<u>8.478</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>5.627.587</u>	<u>6.707</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>202.000</u>	<u>202</u>
	<u>202.000</u>	<u>202</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	3.655.783	2.872
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.601.215</u>	<u>783</u>
	<u>2.054.568</u>	<u>3.655</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>

Noter

			31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Leasingforpligtelser	663.644	2.231.530	6.251.205	7.283
	663.644	2.231.530	6.251.205	7.283

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev nom. 6.500 t.kr. med pant i busser med en bogført værdi på 1.057 t.kr. ligger til sikkerhed for bankengagement med maksimum på 657 t.kr. og restgæld på 0 t.kr., samt garantier på 649 t.kr.

Selskabet har ikke ejendomsret over leasede busser til en bogført værdi på 5.627 t.kr. Leasingforpligtelserne er indregnet som gæld med 6.251 t.kr.

Til Rejsegarantifonden er afgivet garanti på 300 t.kr.

Til Trafikselskabet Movia er afgivet garanti på 349 t.kr. for forpligtelser i henhold til kørselskontrakter.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualaktiver eller -forpligtelser pr. 31. december 2015.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DitoBus Gruppen A/S som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

DitoBus Gruppen A/S, Holbæk

Selskabet indgår i koncernregnskabet for DitoBus Gruppen A/S, Holbæk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hafnia Rejser Holbæk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen for ture afsluttet inden årets udgang.

Direkte driftsomkostninger omfatter direkte omkostninger til de arrangerede ture, herunder hotel, spisning, færger m.v., samt direkte omkostninger til busserne og omkostninger til værksteds- og pladsdrift, herunder brændstof, vægtafgift og forsikringer, reparation og vedligeholdelse, indlejede vognmænd og leje af plads m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-12 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hafnia Rejser Holbæk ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.